

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

**W. Johansen Holding ApS**

Skolevej 14  
4622 Havdrup

**Årsrapport 1/1 - 31/12 2017**

19. regnskabsår

CVR-nr : 24 22 32 05

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 3. maj 2018

Stig Johansen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** W. Johansen Holding ApS  
Skolevej 14  
4622 Havdrup

**CVR-nr.:** 24 22 32 05  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2017

---

**Direktion**

---

Stig Johansen

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende**

**revisor:** Minna Jensen

---

**Datterselskaber**

---

W. Johansen Havdrup A/S, Havdrup

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2017, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 3. maj 2018

I direktionen



Stig Johansen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i W. Johansen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for W. Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

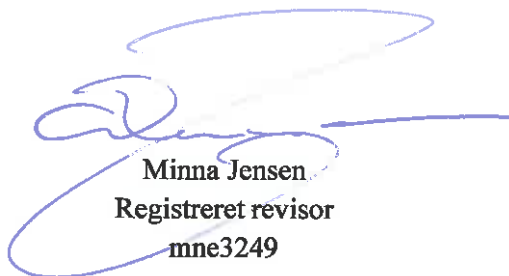
### *Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering*

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 3. maj 2018

Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815



Minna Jensen  
Registreret revisor  
mne3249

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

### Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotabet består af andre eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

##### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttotab</b>	-7.125	-6.969
<b>Resultat af primær drift</b>	-7.125	-6.969
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	307.503	165.938
1 Finansielle indtægter	0	0
2 Finansielle omkostninger	-4.068	-4.777
<b>Resultat før skat</b>	<b>296.310</b>	154.192
Skat af årets resultat	2.353	2.354
<b>Årets resultat</b>	<b>298.663</b>	156.546
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	307.503	165.938
Overført resultat	-8.840	-9.392
<b>Disponeret i alt</b>	<b>298.663</b>	156.546

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver**  
**pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.289.775</u>	<u>1.982.272</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.289.775</u>	<u>1.982.272</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.289.775</u>	<u>1.982.272</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>25.123</u>	<u>18.942</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>25.123</u>	<u>18.942</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>25.123</u>	<u>18.942</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.314.898</u>	<u>2.001.214</u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	1.786.032	1.478.529
6 Overført resultat	279.987	288.827
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.191.019</b>	<b>1.892.356</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	101.091	92.270
7 Anden gæld	22.788	16.588
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>123.879</b>	<b>108.858</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>123.879</b>	<b>108.858</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.314.898</b>	<b>2.001.214</b>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017</u>										
<p><b>1 Finansielle indtægter</b> Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 0.</p>											
<p><b>2 Finansielle omkostninger</b> Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 3.</p>											
<p><b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b></p> <p>Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</p> <table style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Resultat</th> <th style="text-align: right;">Egenkapital</th> <th style="text-align: right;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>W. Johansen. Havdrup A/S, Havdrup</td> <td style="text-align: right;">307.503</td> <td style="text-align: right;">2.289.775</td> <td style="text-align: right;">100%</td> </tr> </tbody> </table>		Resultat	Egenkapital	Ejerandel	W. Johansen. Havdrup A/S, Havdrup	307.503	2.289.775	100%			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel								
W. Johansen. Havdrup A/S, Havdrup	307.503	2.289.775	100%								
<p><b>4 Selskabskapital</b></p> <p>Anpartskapital, primo</p>			125.000								
Selskabskapital i alt			<u>125.000</u>								
<p><b>5 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b></p> <p>Reservefond, primo</p>			1.478.529								
Årets henlæggelse til reservefond			307.503								
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt			<u>1.786.032</u>								
<p><b>6 Overført resultat</b></p> <p>Overført resultat, primo</p>			288.827								
Årets overførte resultat			-8.840								
Overført resultat i alt			<u>279.987</u>								
<p><b>7 Anden gæld</b></p> <p><b>Kr. 22.788, heraf udgør selskabsskat kr. 20.770.</b></p> <p>Selskabsskat, primo</p>			16.588								
Skat af årets resultat			-2.353								
Regulering af tidligere års skat			563								
Overført fra tilknyttede virksomheder			25.123								
Betalt ordinær a'contoskat			-2.000								
Restskat			-17.151								
Selskabsskat i alt			<u>20.770</u>								

**Noter til årsregnskabet****2017**

---

**Note****8 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

**9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 21. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.